



ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Харківської обласної військової
адміністрації

О.В. СИНЕГУБОВ

Синегубов

2023 року

Харківська обласна державна (військова) адміністрація

**ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2024 – 2026 роки**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти Харківській обласній державній (військовій) адміністрації, зокрема її апарату та структурним підрозділам, районним державним (військовим) адміністраціям, підприємствам, організаціям, установам, що належать до сфери їх управління у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання голові (начальнику) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівникам апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій, підприємств, установ, організацій, що належать до сфери їх управління незалежних та об'єктивних висновків і рекомендацій, які допомагають у:

підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління;

поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації, зокрема її апарату та структурних підрозділів, районних державних (військових) адміністрацій, підприємств, установ, організацій, що належать до сфери їх управління;

посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації, зокрема її апарату та структурних підрозділів, районних державних (військових) адміністрацій, підприємств, установ, організацій, що належать до сфери їх управління;

розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Під час планування діяльності з внутрішнього аудиту враховано визначені законодавством ключові підходи, а саме:

визначення пріоритетів та результатів діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (посадових осіб, на яких покладено повноваження щодо здійснення внутрішнього аудиту (далі – відповідальних осіб) системи Харківської обласної державної (військової) адміністрації на наступні три роки;

формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації;

щорічне визначення підрозділами внутрішнього аудиту (відповідальними особами) системи Харківської обласної державної (військової) адміністрації завдань внутрішнього аудиту на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності таких підрозділів (відповідальних осіб), на відповідний трирічний період;

з'ясування та врахування думки голови (начальника) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівників апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій щодо ризикових сфер діяльності у системі Харківської обласної державної (військової) адміністрації з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики;

визначення ризикових сфер, які будуть досліджуватися впродовж наступних трьох років, за результатами оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації);

результати щорічного проведення оцінки ризиків та здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту з метою перегляду (актуалізації) ризикових сфер та пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту, визначених для дослідження протягом трирічного планового періоду;

резервування робочого часу не більше 25 %, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням голови (начальника) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівників структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій;

забезпечення підрозділами внутрішнього аудиту (відповідальними особами) системи Харківської обласної державної (військової) адміністрації перегляду та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 – 2026 РОКИ

3.1. Стратегічна ціль внутрішнього аудиту, яка сприяє досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту

Роки виконання

Підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом:

2024 – 2026 роки

переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системного аналізу та оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління, у тому числі управління ризиками;

здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації, надання голові (начальнику) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівникам апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій, підприємств, установ, організацій, що належать до сфери їх управління об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів;

посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації;

забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту, спрямовані на досягнення стратегічної цілі внутрішнього аудиту

Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту	Роки виконання/Рівень виконання (%)		
		2024 рік	2025 рік	2026 рік
Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення внутрішніх аудитів				
Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей.	Частка внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань і функцій, визначених актами законодавства, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей становить не менше	70	80	80

		Частка впровадження аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без врахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання) становить не менше	95	95	95
Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту			2024 рік	2025 рік	2026 рік
Здійснення методологічної роботи		Актуалізовано та затверджено основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту.	100	100	100
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту		Забезпечено ведення та своєчасне оновлення інформації у зведеній базі (базі) даних щодо простору внутрішнього аудиту. Зведена база (база) даних містить повну та актуальну інформацію щодо об'єктів внутрішнього аудиту. Зведений план (план) діяльності з внутрішнього аудиту складено на підставі документально оформленої оцінки ризиків. Зведений план (план) діяльності з внутрішнього аудиту виконано у повному обсязі.	100	100	100
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту		Забезпечено ведення даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації в актуальному стані (внесення інформації протягом 10 днів з дня надходження у підрозділ внутрішнього аудиту (відповідальним особам) документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій).	100	100	100
Здійснення звітування (внутрішнього та зовнішнього) про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)		Надання голові (начальнику) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівникам структурних підрозділів Харківської обласної (державної) військової адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій пропозицій щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами внутрішнього письмового інформування керівниками підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальними особами). Відсутні з боку Міністерства фінансів України зауваження щодо достовірності включення даних до Зведеного звіту (ф. № 1-ДВА) та своєчасності його надання до Міністерства фінансів України.	100	100	100

Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	Складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. Забезпечено у повному обсязі виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.	100	100	100
Здійснення професійного розвитку працівників підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)	Забезпечено здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та проведення періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту. Виявлені в звітному періоді оцінками якості недоліки усунуто у повному обсязі. Розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб). За результатами участі у навчальних заходах (тренінгах, семінарах тощо) професійні знання отримали працівники підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальні особи).	100	100	100
Здійснення координації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб) в системі Харківської обласної державної (військової) адміністрації	В основних внутрішніх документах з питань внутрішнього аудиту визначено порядок/процедури координації сектором внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб) установ. Сектором внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації забезпечено аналіз поданих підрозділами внутрішнього аудиту (відповідальними особами) структурних підрозділів Харківської обласної (державної) військової адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій: баз даних щодо простору внутрішнього аудиту; планів діяльності з внутрішнього аудиту; звітів (ф. № 1-ДВА) щодо достовірності та якості включення даних. Надано роз'яснень та консультацій працівникам підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальним особам) в структурних підрозділах Харківської обласної державної (військової) адміністрації та районних державних (військових) адміністраціях.	100	100	100

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 – 2026 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
1	2	3	4	5	6	7	8
<p><u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</u>: підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системного аналізу та оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління, у тому числі управління ризиками; здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації, надання голові (начальнику) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівникам апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій, підприємств, установ, організацій, що належать до сфери їх управління об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів</p>							
<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів</u> з оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань і функцій, визначених актами законодавства, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей (оцінка ефективності)</p>							
1.	Справи дітей	1.1.	Діяльність служби у справах дітей Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
2.	Справи ветеранів	2.1.	Діяльність Управління у справах ветеранів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
3.	Архівна справа	3.1.	Діяльність Державного архіву Харківської області	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
4.	Цифрова трансформація	4.1.	Програма економічного та соціального розвитку	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
5.	Культура і туризм	5.1.	Діяльність Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
6.	Молодіжна сфера, сфера фізичної культури та спорту	6.1.	Діяльність Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
7.	Соціальний захист населення	7.1.	Бюджетна програма за КПКВК 0813102 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду»	Сектор аудиту Департаменту соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√	√	√
		7.2.	Бюджетна програма за КПКВК 0813200 «Забезпечення обробки інформації з нарахування та виплати допомог і компенсацій»	Сектор аудиту Департаменту соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		7.3.	Бюджетна програма за КПКВК 0813101 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місця для проживання дітей з вадами фізичного та розумового розвитку»	Сектор аудиту Департаменту соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
8.	Державна бюджетна політика	8.1.	Надходження до бюджету області місцевих податків і зборів	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
		8.2.	Реалізація державної політики з питань управління персоналом	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		8.3.	Формування та виконання бюджету	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	√
9.	Регіональний розвиток	9.1.	Реалізація державної регіональної політики	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
	Міжнародне співробітництво	9.2.	Розвиток співробітництва з міжнародними організаціями	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
	Міжнародна технічна допомога	9.3.	Реалізація програм (проектів) міжнародної технічної допомоги на території Харківської області	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної		√	

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
				(військової) адміністрації			
	Споживчий ринок	9.4.	Реалізація процесу здійснення аналізу стану споживчого ринку та розробки пропозицій щодо поліпшення організації та якості обслуговування населення підприємствами торгівлі та побуту	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
	Ринок праці	9.5.	Програма зайнятості населення Харківської області	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
	Регуляторна політика	9.6.	Реалізація державної регуляторної політики у сфері підприємницької діяльності	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
10.	Рослинництво	10.1.	Реалізація державної політики з питань розвитку агропромислового комплексу у сфері рослинництва	Відповідальна особа Департаменту агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
11.	Агропромисловий комплекс	11.1	Забезпечення проведення економічного аналізу розвитку агропромислового комплексу	Відповідальна особа Департаменту агропромислового розвитку Харківської		√	

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
				обласної державної (військової) адміністрації			
		11.2.	Реалізація державної політики з питань управління персоналом	Відповідальна особа Департаменту агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
12.	Житлово-комунальне господарство та паливно-енергетичний комплекс	12.1	Реалізація державної політики з питань управління персоналом	Відповідальна особа Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
13.	Адміністративні послуги	13.1.	Видача ліцензії на право провадження господарської діяльності з постачання теплової енергії	Відповідальна особа Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		13.2.	Видача ліцензії на право провадження господарської діяльності з транспортування теплової енергії магістральними і місцевими (розподільчими) тепловими мережами	Відповідальна особа Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
14.	Охорона навколишнього природного середовища	14.1	Розгляд матеріалів містобудівної документації відповідно до Закону України «Про стратегічну екологічну оцінку»	Відповідальна особа Департаменту захисту довкілля та	√		

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
				природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації			
		14.2.	Розгляд та надання дозволів на спеціальне використання природних ресурсів в межах територій та об'єктів природно-заповідного фонду загальнодержавного значення	Відповідальна особа Департаменту захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		14.3.	Розгляд та погодження місцевих планів управління відходами	Відповідальна особа Департаменту захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
15.	Капітальне будівництво	15.1.	Розробка проектів паспортів бюджетних програм, складання звітів про виконання паспортів бюджетних програм	Відповідальна особа Департаменту капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		15.2.	Складання бюджетної та фінансової звітності	Відповідальна особа Департаменту капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		15.3.	Проведення публічних закупівель	Відповідальна особа Департаменту капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
16.	Культура і туризм	16.1.	Бюджетна програма за КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Відповідальна особа Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		16.2.	Перевірка статутів (положень) релігійних громад	Відповідальна особа Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		16.3.	Організація проведення професійного навчання державних службовців	Відповідальна особа Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
17.	Містобудування	17.1.	Відновлення об'єктів пошкоджених/зруйнованих внаслідок бойових дій	Відповідальна особа Департаменту містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		17.2.	Реалізація державної політики у сфері містобудування	Відповідальна особа Департаменту містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	√
18.	Освіта	18.1.	Контроль за додержанням законодавства з питань освіти	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√	√	

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
		18.2.	Координація діяльності закладів загальної середньої освіти	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		18.3.	Реалізація державної політики у сфері науки і освіти	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	√
		18.4.	Ліцензування освітньої діяльності	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
19.	Оборона та взаємодія з правоохоронними органами	19.1.	Проведення публічних закупівель	Відповідальна особа Департаменту оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		19.2.	Реалізація державної політики з питань управління персоналом	Відповідальна особа Департаменту оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		19.3.	Комплексна регіональна Програма	Відповідальна особа			√

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
			забезпечення публічної безпеки і порядку та протидії злочинності на території Харківської області	Департаменту оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації			
20.	Охорона здоров'я	20.1.	Комплексна обласна програма «Здоров'я Слобожанщини» на 2023 – 2025 роки	Відповідальна особа Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		√
		20.2.	Реалізація державної політики з питань управління персоналом	Відповідальна особа Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
21.	Розвиток промисловості	21.1.	Бюджетна програма за КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Відповідальна особа Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		21.2.	Робота із зверненнями громадян	Відповідальна особа Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		21.3.	Забезпечення доступу до публічної інформації	Відповідальна особа Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
22.	Цивільний захист	22.1.	Регіональна цільова Програма розвитку цивільного захисту Харківської області на 2021 – 2023 роки	Відповідальна особа Департаменту цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		22.2.	Підготовка бюджетних запитів, кошторису, плану асигнувань	Відповідальна особа Департаменту цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		22.3.	Бюджетна програма за КПКВК 2918120 «Заходи з організації рятування на водах»	Відповідальна особа Департаменту цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
23.	Фізична культура та спорт	23.1.	Бюджетна програма за КПКВК 1115042 «Фінансова підтримка спортивних споруд, які належать громадським об'єднанням фізкультурно-спортивної спрямованості»	Відповідальні особи Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		23.2.	Бюджетна програма за КПКВК 1115053 «Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості»	Відповідальні особи Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		23.3.	Бюджетна програма за КПКВК 1115021 «Утримання центрів фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю і реабілітаційних шкіл»	Відповідальні особи Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√	√	

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
				адміністрації			
		23.4.	Бюджетна програма за КПКВК 1115022 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю»	Відповідальні особи Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		23.5.	Бюджетна програма за КПКВК 1115031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»	Відповідальні особи Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	√
		23.6.	Бюджетна програма за КПКВК 1115062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні»	Відповідальні особи Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 РОЦІ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань і функцій, визначених актами законодавства, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей (оцінка ефективності)</u></p>						
1	Діяльність Управління у справах ветеранів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Комплексна оцінка щодо ефективності та результативності діяльності Управління у справах ветеранів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Управління у справах ветеранів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2022 – 2023 роки	II квартал 2024 року
2	Діяльність служби у справах дітей Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Комплексна оцінка щодо ефективності та результативності діяльності служби у справах дітей Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Служба у справах дітей Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2022 – 2023 роки	III квартал 2024 року
3	Бюджетна програма за КПКВК 0813102 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду»	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 0813102 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду»	Комунальна установа Комарівський психоневрологічний інтернат	Сектор аудиту Департаменту соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	I квартал 2024 року
4	Бюджетна програма за КПКВК 0813102	Оцінка ефективності виконання бюджетної	Комунальна установа Хорошевський геріатричний	Сектор аудиту Департаменту	2023 рік	I – II квартал 2024 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
	«Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду»	програми за КПКВК 0813102 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду»	пансіонат	соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації		
5	Бюджетна програма за КПКВК 0813200 «Забезпечення обробки інформації з нарахування та виплати допомог і компенсацій»	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 0813200 «Забезпечення обробки інформації з нарахування та виплати допомог і компенсацій»	Обласний центр по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат	Сектор аудиту Департаменту соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	II квартал 2024 року
6	Бюджетна програма за КПКВК 0813102 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду»	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 0813102 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду»	Комунальна установа Панютинський психоневрологічний інтернат	Сектор аудиту Департаменту соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	III квартал 2024 року
7	Бюджетна програма за КПКВК 0813102 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду»	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 0813102 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду»	Комунальна установа Піско-Радківський психоневрологічний інтернат	Сектор аудиту Департаменту соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	III квартал 2024 року
8	Бюджетна програма за КПКВК 0813101 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 0813101 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного	Комунальна установа Шевченківський дитячий будинок-інтернат	Сектор аудиту Департаменту соціального захисту населення Харківської обласної державної	2023 рік	IV квартал 2024 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
	наданням місця для проживання дітей з вадами фізичного та розумового розвитку»	догляду з наданням місця для проживання дітей з вадами фізичного та розумового розвитку»		(військової) адміністрації		
9	Надходження до бюджету області місцевих податків і зборів	Оцінка ефективності підготовки інформації про стан надходжень до бюджету області місцевих податків і зборів	Відділ доходів та економічного аналізу управління доходів Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2022 – 2023 роки	II квартал 2024 року
10	Реалізація державної політики з питань управління персоналом	Оцінка ефективності процесу реалізації державної політики з питань управління персоналом	Відділ з питань управління персоналом та організаційного забезпечення управління фінансів органів місцевого самоврядування, роботи з персоналом та організаційного забезпечення Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	III квартал 2024 року
11	Реалізація державної регіональної політики	Оцінка ефективності виконання Плану заходів на 2021 – 2023 роки з реалізації Стратегії розвитку Харківської області на 2021 – 2027 роки	Відділ капітальних вкладень управління розвитку громад Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	II квартал 2024 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
12	Розвиток співробітництва з міжнародними організаціями	Оцінка якості процесу розвитку співробітництва з міжнародними організаціями	Відділ зовнішньоекономічної діяльності та міжнародних відносин управління інвестиційної та зовнішньоекономічної діяльності Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	III квартал 2024 року
13	Реалізація державної політики з питань розвитку агропромислового комплексу у сфері рослинництва	Оцінка результативності здійснення заходів з питань державної підтримки у галузі рослинництва	Відділ землеробства, насінництва, інженерно-технічної роботи та охорони праці Департаменту агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	IV квартал 2024 року
14	Реалізація державної політики з питань управління персоналом	Оцінка ефективності здійснення процесів, пов'язаних з реалізацією кадрової політики з підвищення кваліфікації персоналу	Сектор управління персоналом Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	II квартал 2024 року
15	Розгляд матеріалів містобудівної	Оцінка якості здійснення функцій та процесів щодо	Відділ оцінки впливу на довкілля, моніторингу та	Відповідальна особа Департаменту захисту	2023 рік	II квартал 2024 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
	документації відповідно до Закону України «Про стратегічну екологічну оцінку»	розгляду матеріалів містобудівної документації відповідно до Закону України «Про стратегічну екологічну оцінку»	зв'язків з громадськістю Департаменту захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації	довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації		
16	Розробка проектів паспортів бюджетних програм, складання звітів про виконання паспортів бюджетних програм	Оцінка ефективності виконання процесу розроблення проектів паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітування про їх виконання	Департамент капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	II квартал 2024 року
17	Бюджетна програма за КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Оцінка ефективності виконання кошторисних призначень бюджетної програми за КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Відділ фінансово-економічної роботи та управління персоналом Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	III квартал 2024 року
18	Відновлення об'єктів пошкоджених/зруйнованих внаслідок бойових дій	Оцінка якості здійснення технічного обстеження щодо відновлення та модернізації об'єктів, які постраждали внаслідок збройної агресії Російської Федерації проти України	Відділ з відновлення та розвитку громад Департаменту містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	IV квартал 2024 року
19	Контроль за додержанням законодавства з питань	Оцінка якості процесу щодо організації початку 2023/2024 навчального року закладами	Заклад професійної (професійно-технічної) освіти «Чугуївський	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської	2023 рік	I квартал 2024 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
	освіти	професійної (професійно-технічної) освіти	регіональний центр професійної освіти Харківської області»	обласної державної (військової) адміністрації		
20	Координація діяльності закладів загальної середньої освіти	Оцінка якості процесу щодо кадрового забезпечення закладу загальної середньої освіти	Комунальний заклад «Балаклійська спеціальна школа» Харківської обласної ради	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	III квартал 2024 року
21	Проведення публічних закупівель	Оцінка результативності функцій, пов'язаних із здійсненням процедур публічних закупівель	Департамент оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 – 2022 роки	III квартал 2024 року
22	Комплексна обласна програма «Здоров'я Слобожанщини» на 2023 – 2025 роки	Оцінка результативності виконання заходів з реалізації Комплексної обласної програми «Здоров'я Слобожанщини» на 2023 – 2025 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 24.12.2022 № 464 VIII (зі змінами)	Департамент охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	III квартал 2024 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
23	Бюджетна програма за КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Оцінка ефективності використання бюджетних коштів, складання та подання фінансової та бюджетної звітності бюджетної програми за КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	III квартал 2024 року
24	Регіональна цільова Програма розвитку цивільного захисту Харківської області на 2021 – 2023 роки	Оцінка ефективності виконання заходів з реалізації регіональної цільової Програми розвитку цивільного захисту Харківської області на 2021 – 2023 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 24.12.2020 № 8-VIII (зі змінами)	Департамент цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	III квартал 2024 року
25	Бюджетна програма за КПКВК 1115042 «Фінансова підтримка спортивних споруд, які належать громадським об'єднанням фізкультурно-спортивної спрямованості»	Оцінка ефективності виконання бюджетних програм за КПКВК 1115042 «Фінансова підтримка спортивних споруд, які належать громадським об'єднанням фізкультурно-спортивної спрямованості», КПКВК 1115053 «Фінансова	Громадська організація «Харківська обласна організація фізкультурно-спортивного товариства «Динамо» України»	Відповідальні особи Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	I квартал 2024 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
	Бюджетна програма за КПКВК 1115053 «Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості»	підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості»				
26	<p>Бюджетна програма за КПКВК 1115021 «Утримання центрів фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю та реабілітаційних шкіл»</p> <p>Бюджетна програма за КПКВК 1115022 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю»</p>	<p>Оцінка ефективності виконання бюджетних програм за КПКВК 1115021 «Утримання центрів фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю і реабілітаційних шкіл», КПКВК 1115022 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю»</p>	Комунальна установа «Харківський регіональний центр з фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю "Інваспорт"» Харківської обласної ради	Відповідальні особи Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 рік	IV квартал 2024 року

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2024 – 2026 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2024 рік	2025 рік	2026 рік
1	2	3	4	5
<u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту:</u> підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації; забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту				
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> методологічна робота				
1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів)	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту				
1.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення зведеної бази (бази) даних та її підтримання в актуальному стані. Співпраця з структурними підрозділами Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районними державними (військовими) адміністраціями з питань формування та оновлення інформації у зведеній базі (базі) даних щодо простору внутрішнього аудиту	√	√	√
2.	Актуалізація оцінки ризиків, оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з головою (начальником) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівниками апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій та консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків у діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації, її апарату та структурних підрозділах, районних державних (військових) адміністраціях, документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту	√	√	√
3.	Формування та затвердження зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на офіційному вебсайті Харківської обласної державної (військової) адміністрації, направлення копії затвердженого зведеного плану до Міністерства фінансів України	√	√	√
4.	Перегляд та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації, за результатами актуалізації оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	√	√	√

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2024 рік	2025 рік	2026 рік
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту</u>				
1.	Здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту	√	√	√
2.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	√	√	√
3.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)</u>				
1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб), підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб) голові (начальнику) Харківської обласної державної (військової) адміністрації та Міністерству фінансів України за визначеною структурою та формою	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту</u>				
1.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених Програмою	√	√	√
2.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка голові (начальнику) Харківської обласної державної (військової) адміністрації інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб) в системі Харківської обласної державної (військової) адміністрації</u>				
1.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах (тренінгах, семінарах, організованих іншими державними органами), вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: координація діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб) в системі Харківської обласної державної (військової) адміністрації</u>				
1.	Аналіз поданих підрозділами внутрішнього аудиту (відповідальними особами) структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій: баз даних щодо простору внутрішнього аудиту;	√	√	√

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2024 рік	2025 рік	2026 рік
	планів діяльності з внутрішнього аудиту; звітів (ф. № 1-ДВА) щодо достовірності та якості включення даних			
2.	Здійснення роз'яснювальної та консультативної підтримки діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)	√	√	√

ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 РІК

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Завідувач сектору	262	1	217	0,3	65	49	152
2.	Головний спеціаліст	262	1	217	0,5	109	82	108
Всього:		х	2	434	х	174	131	260
Сектор аудиту Департаменту соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Завідувач сектору	262	1	220	0,6	132	99	88
2.	Головний спеціаліст	262	1	220	0,9	198	149	22
Всього:		х	2	440	х	330	248	110
Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	262	1	219	0,5	110	83	109
Всього:		х	1	219	х	110	83	109
Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	262	1	232	0,5	116	87	116
Всього:		х	1	232	х	116	87	116
Відповідальна особа Департаменту агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Заступник директора Департаменту –	262	1	217	0,2	43	32	174

	начальник управління							
Всього:		х	1	217	х	43	32	174
Відповідальна особа Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	262	1	217	0,2	43	32	174
Всього:		х	1	217	0,2	43	32	174
Відповідальна особа Департаменту захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Заступник начальника управління – начальник відділу	262	1	217	0,2	43	32	174
Всього:		х	1	217	х	43	32	174
Відповідальна особа Департаменту капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	262	1	217	0,2	43	32	174
Всього:		х	1	217	х	43	32	174
Відповідальна особа Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	262	1	217	0,2	43	32	174
Всього:		х	1	217	х	43	32	174
Відповідальна особа Департаменту містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Начальник відділу	262	1	217	0,2	43	32	174
Всього:		х	1	217	х	43	32	174
Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	262	1	209	0,2	42	32	167
2.	Головний спеціаліст	262	1	218	0,2	44	33	174
Всього:		х	2	427	х	86	65	341

Відповідальна особа Департаменту оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	262	1	217	0,2	43	32	174
Всього:		х	1	217	х	43	32	174
Відповідальна особа Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	262	1	232	0,2	46	35	186
Всього:		х	1	232	х	46	35	186
Відповідальна особа Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	262	1	217	0,2	43	32	174
Всього:		х	1	217	х	43	32	174
Відповідальна особа Департаменту цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Начальник відділу	262	1	217	0,2	43	32	174
Всього:		х	1	217	х	43	32	174
Відповідальні особи Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Начальник відділу	262	1	217	0,2	43	32	174
2.	Головний спеціаліст	262	1	227	0,2	45	34	182
Всього:		х	2	444	х	88	66	356
Всього по системі Харківської обласної державної (військової) адміністрації:		х	20	4381	х	1337	1003	3044

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Харківської обласної військової адміністрації



Вадим ПИСАРІВ